

Restaurant Marie Louise ApS

Lottrupsgård 9

5000 Odense C

CVR-nr. 37556483

Årsrapport 2016

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. maj 2017

Johnny Hast Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Restaurant Marie Louise ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22. marts 2016 - 31. december 2016 for Restaurant Marie Louise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. marts 2016 - 31. december 2016.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11. maj 2017

Direktion

Johnny Hast Hansen
Direktør

Restaurant Marie Louise ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Restaurant Marie Louise ApS Lottrupsgård 9 5000 Odense C
CVR-nr.	37556483
Regnskabsår	22. marts 2016 - 31. december 2016
Direktion	Johnny Hast Hansen, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 22. marts 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -155.584, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 841.733, og en egenkapital på kr. -105.584.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Restaurant Marie Louise ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2016 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Mindre nyanskaffelser på en værdi under kr. 12.900 straksafskrives.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.313.988
Personaleomkostninger	1	-1.440.500
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-52.805
Driftsresultat		-179.317
Finansielle indtægter	2	550
Andre finansielle omkostninger	3	-546
Resultat før skat		-179.313
Skat af årets resultat	4	23.729
Årets resultat		-155.584
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-155.584
Resultatdisponering		-155.584

Restaurant Marie Louise ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	219.005
Indretning af lejede lokaler	6	68.850
Materielle anlægsaktiver		287.855
Deposita		62.290
Finansielle anlægsaktiver		62.290
Anlægsaktiver		350.145
Råvarer og hjælpematerialer		50.000
Varebeholdninger	7	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.530
Tilgodehavende selskabsskat		50.550
Periodeafgrænsningsposter		24.899
Udskudte skatteaktiver		23.729
Tilgodehavender		130.708
Likvide beholdninger		310.880
Omsætningsaktiver		491.588
Aktiver		841.733

Restaurant Marie Louise ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-155.584
Egenkapital	8	<u>-105.584</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		321.133
Anden gæld		626.184
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>947.317</u>
Gældsforpligtelser		<u>947.317</u>
Passiver		<u>841.733</u>
Eventualforpligtelser	9	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10	

Noter

	2016
1. Personaleomkostninger	
Lønninger	1.435.857
Andre personaleomkostninger	4.643
	<u>1.440.500</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>
2. Finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	550
	<u>550</u>
3. Andre finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	546
	<u>546</u>
4. Skat af årets resultat	
udskudt skat	-23.729
	<u>-23.729</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	259.660
Kostpris ultimo	<u>259.660</u>
Årets afskrivninger	-40.655
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-40.655</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>219.005</u>
6. Indretning af lejede lokaler	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	81.000
Kostpris ultimo	<u>81.000</u>
Årets afskrivninger	-12.150
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-12.150</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>68.850</u>
7. Varebeholdninger	
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>	
Råvarer og hjælpematerialer	50.000
Varebeholdninger i alt	<u>50.000</u>

Noter

8. Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	50.000	0	0	50.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	-155.584	0	-155.584
	50.000	-155.584	0	-105.584

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med Nordea Ejendomme med en uopsigelighedsperiode, hvorfor lejemålet tidligst kan opsiges til fraflytning 1. oktober 2017 og forpligtelsen udgør tkr. 186.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.